



Handläggare: Håkan Serdén
Telefon: 08 - 508 01 114

Till
Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd

Yttrande över revisorernas årsrapport för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd 2007

Remiss från Revisorsgrupp 3

Förslag till beslut

1. Tjänsteutlåtandet utgör svar på remissen
2. Omedelbar justering

Verner Stadthagen
st.f. stadsdelsdirektör

Sammanfattning

Revisorerna har avslutat granskningen av nämndens verksamhet för år 2007. Sammanfattningsvis anför revisorerna att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredställande, att styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. I sin årsrapport pekar revisorerna även på några punkter som kan förbättras. Revisorerna tillstyrker att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Bilagor:

1. Revisionsberättelse för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd 2007
2. Stadsrevisionens årsrapport 2007

Ärendet

Revisorerna har avslutat sin granskning av Rinkeby-Kista stadsdelsnämnds verksamhet under år 2007. I bilagor till detta ärende redovisas dels den revisionsberättelse som överlämnas till kommunfullmäktige, dels revisionskontorets årsrapport för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd. Revisorerna har överlämnat och återopat revisionskontorets årsrapport och emotser ett yttrande över rapporten från nämnden senast den 30 juni 2008.

Den årliga revisionen har omfattat granskningar och bedömningar inom följande områden:

- Nämndens ekonomiska och verksamhetsmässiga resultat
- Nämndens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten
- Nämndens delårsbokslut, bokslut och räkenskaper

Revisorerna anför att det ekonomiska och verksamhetsmässiga resultatet är tillfredställande, att styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig samt att bokslut och räkenskaper är rättvisande. Revisorerna tillstyrker att Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet. Nämndens egen redovisning av verksamheten under år 2007 finns i ärendet Verksamhetsberättelse med bokslut för år 2007 för Rinkeby-Kista stadsdelsnämnd (dnr 100-001-2008).

I revisorernas årsrapport framförs i allt väsentligt positiv kritik. Inom några få områden pekar revisorerna på att förbättringar bör ske. Förvaltningen väljer att i sitt svar enbart kommentera den kritik som gäller förbättringsområdena.

Måluppfyllelse

Revisorerna anför att nämnden i huvudsak har uppfyllt kommunfullmäktiges mål. ”De mål som nämnden inte har nått är att öka andelen elever som är behöriga till gymnasiet och att öka andelen nyanlända flyktingar som har arbete inom introduktionsperioden”.

Förvaltningen kan konstatera att i de fem grundskolor inom Rinkeby-Kista som har undervisning i skolår 9 var läsåret 2005/2006 andelen behöriga att söka till gymnasiet 78 procent. Läsåret 2006/2007 uppgick motsvarande andel till 73 procent. I stadsdelsområdet sker kontinuerligt en stor inflyttning av familjer från andra länder och kulturer. En relativt liten ökning av antalet nytilkomna elever i dessa skolor ger genast stora utslag i statistiken över inlärningsmålen.

Förvaltningen kan konstatera att andelen nyanlända flyktingar som haft arbete efter introduktionsperioden har minskat jämfört med år 2006 (från 46 till 41 procent). Men antalet nyanlända flyktingar som haft arbete efter introduktionsperioden har dock ökat från 72 till 124 personer.

Intern kontroll

Revisorerna konstaterar att nämndens arbete avseende den interna kontrollen varit tillräckligt. Vidare konstaterar revisorerna att nämnden i praktiken har ett system för intern kontroll men att nämnden bör ta fram en samlad dokumentation av de riktlinjer, regler och anvisningar som ska upprätthålla en god intern kontroll.

Förvaltningen har påbörjat ett arbete med att ta fram ett samlat dokument där förtroendevalda och tjänstemän lätt kan finna en erforderlig sammanställning av gällande riktlinjer inom området intern kontroll. Arbetet kommer att slutföras i början av hösten 2008.

Investeringar i lokaler

Revisorerna tar upp frågan om hur kostnader som avser ny-, om- och tillbyggnader i lokaler ska bokföras. Revisorerna konstaterar att nämnden redovisat sådana kostnader enligt stadens anvisningar men inte enligt den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed. Enligt revisorernas uppfattning borde kostnaderna istället ha bokförts som investeringsutgifter. Revisorerna avslutar med att konstatera att stadsdelsnämnderna inte tilldelats någon investeringsbudget för denna typ av åtgärder och därmed inte haft förutsättningar att följa den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Förvaltningen kan för egen del konstatera att den följt de regler och anvisningar som utfärdats av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Hantering av andras medel

Revisorerna noterar att nämnden ännu inte börjat följa stadens anvisningar om hantering av andras medel vad gäller kravet på att medlen ska redovisas på ett separat plusgirokonto. Nämnden bör snarast införa rutiner i enlighet med stadens anvisningar.

Förvaltningen arbetar med att införa nämnda rutiner. Arbetet kommer att vara avslutats under sommaren 2008.
